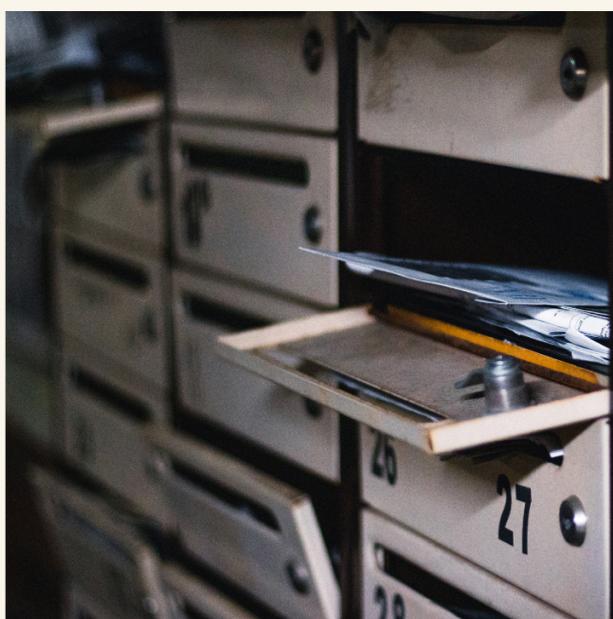


Marlene Engelhorn e la ridistribuzione della ricchezza



Attività didattica di Italiano L2 Livello C1+ / C2



| | |
|----------------------------------|--|
| Livello | C1+/C2 |
| Contesto di apprendimento | <i>Italiano Lingua Seconda</i> |
| Obiettivo | <i>Lessico giuridico Lessico delle successioni ereditarie Lessico della tassazione</i> |
| Abilità esercitate | <i>Comprensione scritta Produzione orale</i> |
| Consigliato per | <i>Persone che studiano presso le facoltà di Legge e Economia Persone che esercitano la professione in ambito giuridico, economico, fiscale Persone interessate alla materia economica e fiscale</i> |
| Fonti | <u><i>Austrian heiress Marlene Engelhorn announces plan for €25m giveaway - BBC News</i></u> |
| Immagine di copertina | <i>Open Door of a mailbox - Arti Kh - Canva</i> |

| Lista di attività | |
|--------------------------|--|
| Attività Uno. | <i>Alcune domande per introdurre l'argomento della tassazione sulle successioni.</i> |
| Attività Due. | <i>Lessico</i> |
| Attività Tre. | <i>Comprensione</i> |
| Attività Quattro | <i>Discussione</i> |
| Attività Cinque | <i>Attività di Role play e riutilizzo del lessico incontrato nel testo.</i> |

Marlene Engelhorn e la redistribuzione delle ricchezza

Circa diecimila persone residenti in Austria stanno per ricevere per posta una richiesta piuttosto singolare: far parte della selezione di un gruppo di lavoro che dovrà decidere come spendere i 25 milioni che **Marlene Engelhorn**, rampolla di una ricchissima famiglia tedesca, ha ricevuto in eredità.

Non è una truffa e nemmeno una mossa di marketing. Anzi.

L'ereditiera ha dichiarato che si tratta di un modo per sfidare quello stesso sistema che le ha permesso di accumulare una cifra così importante.

La redistribuzione della ricchezza

Trentun'anni, austriaco-tedesca nata a Vienna, **Marlene Engelhorn** da anni si batte da anni affinché le politiche fiscali redistribuiscano le ricchezze ricevute in eredità e affrontino le disuguaglianze economiche proprio attraverso l'imposizione della tassa di successione. In mancanza di una tale tassazione, l'ereditiera e attivista austriaca si rivolgerà a un gruppo di persone, il più rappresentativo possibile della popolazione austriaca, per decidere come devolvere la fortuna che le è arrivata per via ereditaria da sua nonna **Traudl Engelhorn-Vecchiato**, morta a settembre 2022.

Marlene Engelhorn è discendente di **Friedrich Engelhorn** (1821–1902), fondatore della **Badische Anilin- & Soda-Fabrik AG (BASF)**. Sua nonna aveva sposato **Peter Engelhorn** nel 1955, pronipote del capostipite Friedrich e socio di **Boehringer-Mannheim-Gruppe**, azienda farmaceutica e di apparecchi medici per la diagnostica, la cui vendita delle quote a **Hoffmann-La Roche** nel 1997 ha fruttato agli azionisti undici miliardi di dollari. Grazie

a una holding creata da **Curt Engelhorn** (altro pronipote di Friedrich Engelhorn) alle Bermuda, questa transazione è rimasta esente da tasse in modo legale in Germania, Austria e Svizzera.

Prima che il progetto *Guter Rat für Rückverteilung* (*Buon consiglio per la redistribuzione*) venisse annunciato, **Marlene Engelhorn** si era già impegnata pubblicamente a donare almeno il 90 per cento della sua eredità multimilionaria, in linea con i principi dei gruppi di attivisti di cui fa parte, un crescente movimento di giovani milionari politicamente orientati a sinistra che si battono per una maggiore tassazione della ricchezza ereditata.

L'imposta di successione e la tassa sul patrimonio in Austria

L'Austria è quinta nella classifica dei paesi UE per densità più alta di milionari. L'uno per cento più ricco possiede la metà della ricchezza totale, mentre la metà più povera della popolazione deve accontentarsi di una ricchezza totale del tre per cento.

La tassazione sui patrimoni è in diminuzione da decenni: per ogni cento euro di tasse incassate dallo Stato, ottanta provengono dai redditi da lavoro e dai consumi e solo quattro euro derivano dalle imposte sul patrimonio.

L'imposta di successione è stata abolita nel 2008.

In generale, una tassazione ben studiata permetterebbe di colpire soltanto i capitali davvero ingenti: secondo il sito del progetto, si stima che anche con un'esenzione fino al milione di euro, il 96-98% di quelli che riceveranno un'eredità in futuro, non ne verrebbero colpiti.

Il Buon Consiglio

Sulla scelta di rimettersi alla decisione di persone a lei sconosciute, Engelhorn ha dichiarato che un buon piano ha bisogno di molte prospettive non solo da parte della persona che eredita.

“Solo perché desidero migliorare lo stato della nostra società non significa che io abbia un buon piano”, da qui l’esigenza di selezionare un campione di cinquanta persone, in base a fattori demografici come il genere, l’età e il reddito.

Il requisito essenziale è l’età, 16 anni, e la residenza in Austria; non è necessario che i membri siano cittadini austriaci o che parlino tedesco; non è nemmeno richiesto che siano esperti in materia economica e fiscale o che addirittura condividano le idee dalla promotrice dell’iniziativa.

Il gruppo *Guter Rat für Rückverteilung* si riunirà a Salisburgo per sei weekend per ascoltare il parere di alcuni esperti su questioni come la distribuzione della ricchezza e il finanziamento delle organizzazioni non governative, e per discutere come destinare al meglio l’intera somma.

Per ogni fine settimana di lavoro, i membri del gruppo riceveranno un compenso di 1.200 euro e naturalmente saranno coperti i costi di vitto e alloggio, trasporto, così come i costi per affrontare eventuali impedimenti alla partecipazione, come i servizi di baby-sitting o interpretariato. I partecipanti potranno restare anonimi a meno che non scelgano di parlare pubblicamente.

Sembra che ci saranno ovviamente dei limiti su come i fondi possono essere spesi; non potranno andare a gruppi o persone *“incostituzionali, ostili o disumani”*, e non potranno essere investiti in istituzioni che hanno scopo di lucro oppure essere distribuiti ai membri del gruppo o a *“parti correlate”*.

Se il gruppo non riuscirà a trovare una destinazione per la somma, questa verrà restituita all’attuale titolare dei soldi.

Un progetto diverso

Nel frattempo, sempre secondo il sito web, appena sarà istituito il *Guter Rat für Rückverteilung*, **Marlene Engelhorn** si ritirerà dal progetto e rinuncerà a ogni autorità decisionale, riservandosi la possibilità di commentare le decisioni prese via via, ma senza alcun diritto di veto.

Il progetto si discosta di gran lunga dai metodi che alcuni super ricchi usano per fare donazioni, come ad esempio creare fondazioni per cause che sostengono oppure erogare i soldi a organizzazioni già esistenti.

Secondo Engelhorn non è democratico che i ricchi distribuiscano la ricchezza ereditata secondo le proprie preferenze, in quanto la filantropia consoliderebbe solo le relazioni di potere generate da profonde disuguaglianze.

Attività

Attività Uno

Esiste l'imposta di successione nel tuo paese?

C'è un'aliquota fissa oppure le aliquote sono proporzionali alla grandezza del patrimonio?

Esiste nel tuo paese un'imposta sui consumi che colpisce l'acquisto di beni di lusso?

Attività Due

Leggi il testo e trova le parole corrispondenti alle seguenti definizioni:

| | |
|--|--|
| | discendente |
| | strategia |
| | elargire |
| | Antenato, fondatore, ascendente |
| | Accettare |
| | Specimen, esemplare di prova, gruppo rappresentativo |
| | Diniego, opposizione |
| | notevolmente |

Attività Tre

Scegli l'opzione corretta:

1) Qual è la motivazione principale di Marlene Engelhorn nel voler ridistribuire le ricchezze ricevute in eredità?

- A) Lanciare una provocazione al sistema che l'ha resa ricca;*
- B) Promuovere l'investimento in organizzazioni senza scopo di lucro;*
- C) Pagare le tasse sul patrimonio caduto in eredità;*

2) Come intende Marlene Engelhorn coinvolgere il gruppo di lavoro nella decisione su come utilizzare i fondi dell'eredità?

- A) Ascoltando il parere degli esperti e discutendo insieme;*
- B) Fornendo linee guida specifiche sulla destinazione dei fondi;*
- C) Chiedendo ai membri del gruppo di proporre idee individualmente.*

3) Qual è uno dei fattori demografici considerati nella selezione dei membri del gruppo di lavoro?

- A) La nazionalità austriaca;*
- B) Il luogo di residenza in Austria*
- C) L'età massima.*

4) Qual è uno dei limiti imposti sulla destinazione dei fondi dell'eredità di Marlene Engelhorn?

- A) Non possono essere elargiti a terzi che abbiano un collegamento con i membri del gruppo;*
- B) Potranno essere utilizzati solo per cause umanitarie;*
- C) Dovranno essere erogati a organizzazioni già esistenti.*

5) Cosa succederà se i lavori del gruppo si concluderanno con un nulla di fatto?

- A) La decisione finale toccherà a Marlene Engelhorn;*
- B) I fondi verranno donati a organizzazioni senza scopo di lucro*
- C) I fondi torneranno nelle mani dell'attuale titolare.*

6) Come verranno remunerati i membri del gruppo di lavoro?

- A) Con un compenso già stabilito, per ogni fine settimana di lavoro;*
- B) Con un compenso da stabilire, per ogni fine settimana di lavoro;*
- C) Con un compenso in base alle loro competenze economiche.*

Attività Quattro

1. Qual è la tua opinione sulla redistribuzione della ricchezza ereditata? Pensi che sia un modo efficace per affrontare le disuguaglianze economiche? Spiega la tua risposta.
2. Cosa pensi dell'idea di coinvolgere un gruppo di persone nella decisione su come spendere una grande somma di denaro ereditato?
3. Come ti sentiresti se tu fossi scelto come parte del Comitato e avessi l'opportunità di decidere come devolvere una grande fortuna ereditata? Cosa considereresti importante nel prendere questa decisione? Spiega il tuo punto di vista.

Attività Cinque

Gruppo A. *Siete il gruppo di esperti che deve aiutare il Comitato nella scelta della destinazione dei soldi. Preparate una breve presentazione in materia economica e fiscale, affinché i membri del Comitato possano prendere una decisione.*

Gruppo B. *Siete il Comitato scelto da Marlene Engelhorn. Ascoltate la presentazione degli esperti e fate domande utili per prendere la decisione finale.*

Studente (o insegnante). *Sei Marlene Engelhorn. Commenta il processo decisionale e le decisioni definitive, dando la tua opinione, senza imporre il tuo pensiero.*

Soluzioni e guida per l'insegnante

Attività Uno

Esiste l'imposta di successione nel tuo paese?

In Italia ci sono le seguenti aliquote:

- *4%, per i trasferimenti effettuati in favore del coniuge o di parenti in linea retta (ascendenti e discendenti) da applicare sul valore complessivo netto, eccedente per ciascun beneficiario, la quota di 1 milione di euro;*
- *del 6%, per i trasferimenti in favore di fratelli o sorelle da applicare sul valore complessivo netto, eccedente per ciascun beneficiario, 100.000 euro;*
- *del 6%, per i trasferimenti in favore di altri parenti fino al quarto grado, degli affini in linea collaterale fino al terzo grado, da applicare sul valore complessivo netto trasferito, senza applicazione di alcuna franchigia;*
- *dell'8%, per i trasferimenti in favore di tutti gli altri soggetti da applicare sul valore complessivo netto trasferito, senza applicazione di alcuna franchigia.*

C'è un'aliquota fissa oppure le aliquote sono proporzionali alla grandezza del patrimonio?

Esiste nel tuo paese un'imposta sui consumi che colpisce l'acquisto di beni di lusso?

Le imposte sui consumi appartengono alla categoria delle imposte indirette. Le imposte indirette colpiscono la ricchezza nel momento in cui si spende per acquistare un bene o un servizio.

L'Imposta sul Valore Aggiunto (IVA) che si paga su ciò che si compra ne è un esempio. Visto che i consumi non sono tutti sullo stesso piano, e per questo quelli primari hanno una tassazione ridotta, il 4%, rispetto all'aliquota principale che attualmente è del 22%.

Fino al 1992, in Italia era in vigore anche l'IVA sui beni di lusso, un'aliquota del 38% che si applicava sugli acquisti di beni come pellicce, tappeti, auto e moto di grossa cilindrata, grandi imbarcazioni, e vini spumanti DOC.

Con l'entrata dell'Italia nel mercato unico europeo, la percentuale del 38% fu accorpata all'aliquota ordinaria, che all'epoca era del 19%.

Attività Due

| | |
|--------------------------------------|--|
| <i>rampollo</i> | discendente |
| <i>mossa</i> | strategia |
| <i>devolvere</i> | elargire |
| <i>capostipite</i> | Antenato, fondatore, ascendente |
| <i>Rimettersi a (alla decisione)</i> | Accettare |
| <i>Campione rappresentativo</i> | Specimen, esemplare di prova, gruppo rappresentativo |
| <i>veto</i> | Diniego, opposizione |
| <i>Di gran lunga</i> | notevolmente |

Attività Tre

- 1) A
- 2) A
- 3) B
- 4) A
- 5) C
- 6) A

